

# MÅNEDSRAPPORT ØKONOMI - LIER KOMMUNE

## April 2018

### Prognose for årsresultat.

Det er stor usikkerhet i en prognose for årsresultat basert på tall pr ut april. Flere virksomheter rapporterer om overforbruk. Det jobbes kontinuerlig med kostnadsreducerende tiltak.

Skatteinntektene har vært noe over budsjett begynnelsen av året. Samtidig er det signaler om lavere skatteinntekter etter et moderat lønnsoppgjør. Anslag på skatteinntektene, er satt til to mill. over budsjett etter skatteutjevningen i rammetilskuddet. Rentekostnadene ser ut til å bli tre millioner kroner lavere enn budsjettet. Utbytter er ikke vurdert så tidlig i året.

Prognose årsresultat 2018	Resultat <b>prognose</b>	
	2017 årsresultat	pr. april 2018
Tall i 1000 kr.		
Virksomhetene totalt	-24 644	-14 000
Skatt og rammetilskudd	22 894	2 000
Renter, rentekomp og utbytte	3 091	3 000
Pensjon og lønnsoppgjør	7 504	2 000
Annet	713	
<b>Regnskapsmessig over/underskudd</b>	<b>9 558</b>	<b>-7 000</b>

Negative røde tall over indikerer merforbruk, mindreinntekt og/eller underskudd

I tabellen under blir de områdene som ligger høyt i forbruk beskrevet.

Tjenesteområde	Kommentar	Prognose Årsresultat
10 Grunnskole	Noe bedring for skolene, men Hegg og Høvik ligger fortsatt nokså høyt over budsjett. Hegg vil kunne drive likt budsjett i høsthalvåret, men ikke kunne hente inn merforbruket for våren. Prognose for Hegg er 0,7 mill. Høvik og Oddevall har også større avvik å hente inn. En prognose for skolene totalt er på 1,5 mill. i merforbruk	-1,5 mill.
20 Barnehage	De kommunale barnehagene er i rute per mars. Fellesområdet, hvor tilskudd til private barnehager er det største utgiftsposten, er i rute. Sektoren forventes totalt sett å havne noe under budsjett. Foreløpig prognose; mindreforbruk 1,5 mill.	1,5 mill.
30Helse og omsorg	Det er økonomiske utfordringer innenfor området.  Vedtaksnivået for hjemmetjenester ligger noe over det som ble kompensert i 2018, men veksten har flatet noe ut. Det er et pågående arbeid for å tilpasse driften til budsjettrammen.  For institusjonene har det vært en rammeøkning og omfordeling til vedtatt ny budsjettmodell. Det er iverksatt tiltak for å tilpasse driften til rammene på Fosshagen og Nøstehagen. Liertun vil tilpasse driften mellom avdelinger i løpet av året.  Nøstehagen har pr. 1 tertial et merforbruk på 11%. Det forventes å drifte i balanse pr. juli. Hovedansvaret er i positiv balanse blant annet grunnet mindre bruk av eksterne plasser. Dette vil kunne kompensere for forventet merforbruk ved Nøstehagen første halvår.	balanse

	<p>Det er varslet tre nye brukere innen BPA ordning. Dette antas å gi nye kostnader for hjemmetjenesten på 2,4 millioner kroner. Det er uavklart pr. nå hvordan dette skal finansieres, men det jobbes med å finne rom for disse kostnadene.</p>	
40 Velferd	<p>Det er økonomiske utfordringer innen området. Det er igangsatt omstillingsarbeid og tilpassing til vedtatte rammer i alle virksomheter. Samlet sett er det et tilpasningsbehov på 13 mill. kroner. Det fordeler seg slik:</p> <p>Barnevern har høye kostnader til plasseringer og avlastningshjem. I 2017 endte barnevernet med et overforbruk på 4 mill. kr. 2018 ligger på dette nivået.</p> <p>Tjenester for barn og unge med funksjonsnedsettelse har et mulig overforbruk på 1,8 mill. Merforbruket er i hovedsak knyttet til økning av omsorgslønn og avlastning. Det arbeides for at tjenesten skal gå i balanse.</p> <p>Kjøp av plasser pr. i dag ligger ca. 3,5 mill. kr over tilgjengelige ramme.</p> <p>Det er varslet nye brukere med behov for ressurskrevende tjenester utover budsjettet ramme med kostnader på 5 mill. kr.</p> <p>Overgangsfasen med nedleggelse av bolig for enslige mindreårige flyktninger er beregnet til ca. 5 millioner kroner. Det tas sikte på at overforbruket dekkes av et forventet høyere integreringstilskudd.</p> <p>De øvrige virksomhetene styrer mot balanse, noen med mulig underforbruk.</p>	-13 mill.
50 Kultur		balanse
60 Infrastruktur - Bygg	Lier Eiendomsselskap KF	balanse
70 Plan/Samfunn		balanse
80 Fellestjenester, ledelse	<p>Endringer i selskapsorganiseringen krever bruk av konsulenter, som det ikke er budsjettet med. Anslås til 1.mill.</p> <p>Sykelønnsinnsparing pr. nå plassert under HR, 2,8 mill. Foreslått bevilget i tertialrapporten.</p> <p>Flere enheter innen konserntjenester har forbruk under budsjett pr. ut april, ink. HR eks. sykelønnsinnsparingen.</p> <p>Fiberabonnement IKT 1,2 mill. Foreslått bevilget i 1. tertial.</p>	-1 mill.
90 Fellesområdet - Overordnet.	<p>2 mill. i økt skatt. Dette er 7 millioner over hva som lå i statsbudsjettet, ettersom det ble lagt inn 5 millioner over anslag fra statsbudsjettet i handlingsprogrammet.</p> <p>Det ser ut til at netto rentekostnader blir 3 millioner under budsjett.</p> <p>Det sentrale lønnsoppgjøret ble noe lavere enn budsjettforutsetningene. Det forventes 2 millioner i besparelse.</p>	7 mill.

## Regnskap pr. gjeldende måned

Tall i 1000 kr.

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2017		Endring	
				endr.	Forbr,%	2017	forbr%	Ny prognose	forrige mnd
10 Grunnskole	110 702	109 586	1 116	298 243	37,1 %	2 611	36,0 %	500	0
20 Barnehage	68 693	69 445	-751	207 759	33,1 %	-340	48,1 %	0	0
30 Helse og omsorg	96 419	97 513	-1 095	272 463	35,4 %	2 082	36,7 %	4 000	2 000
40 Velferd	134 760	131 955	2 805	299 675	45,0 %	6 456	45,3 %	0	-1 500
50 Kultur	13 456	12 586	870	36 176	37,2 %	-9	34,7 %	0	0
60 Infrastruktur - Bygg, VA, V	29 819	29 353	465	81 548	36,6 %	-351	35,2 %	0	0
70 Plan/Samfunn	4 387	9 612	-5 225	26 559	16,5 %	-4 555	16,1 %	0	0
80 Fellestjenester, ledelse og	24 779	24 214	565	69 560	35,6 %	-2 606	32,2 %	0	0
<b>Tjenesteområdene</b>	<b>483 014</b>	<b>484 263</b>	<b>-1 249</b>	<b>1 291 983</b>	<b>37,4 %</b>	<b>3 289</b>	<b>39,4 %</b>	<b>4 500</b>	<b>500</b>
90 Fellesområdet - Overordn.,	483 014	484 263	-1 249	1 291 983	37,4 %	2 644	34,1 %	4 500	500
<b>Totalt</b>	<b>966 028</b>	<b>968 527</b>	<b>-2 499</b>	<b>2 583 966</b>		<b>5 932</b>		<b>9 000</b>	<b>1 000</b>

Gruppering	Regnskap	Per. budsj	Avvik	Bud. inkl.		2017		Endring	
				endr.	Forbr,%	2017	forbr%	Ny prognose	forrige mnd
10 Lønn fratrukket syke- og sv.ref	357 508	348 225	9 283	970 856	36,8 %	23 649	39,2 %	4 500	500
20 Driftsutgifter inkl mva ref	185 008	190 286	-5 279	558 335	33,1 %	2 367	36,3 %	0	0
20 Inntekter eks. syke. sv ref og mva ref	-59 502	-54 248	-5 254	-237 207	25,1 %	-6 642	33,1 %	0	0
<b>Totalt</b>	<b>483 014</b>	<b>484 263</b>	<b>-1 249</b>	<b>1 291 983</b>		<b>19 374</b>		<b>4 500</b>	<b>500</b>

Tabellen viser avvik mellom regnskap og periodisert budsjett pr. gjeldende måned.

Tjenesteområdene Velferd ligger høyt i forbruk, jf. beskrivelsen av avvikene i tabellen over.

## Skatteinntang 2018

Dette er en månedlig melding til formannskapet om skatteinntangen for kommunen og på landsbasis. Den reelle effekten av kommunens skatteinntang er helt avhengig av hvordan utviklingen i inntangen er på landsbasis. Oppdaterte årsanslag og anbefalinger for de samlede frie inntekter (skatt- og rammetilskudd) gjøres i utgangspunktet i forbindelse med tertialrapportene.

Utvikling i skatteinntang for kommunen og landet

	Akkumulert vekst i forhold til samme periode forrige år													
	Budsjett 2018	Statsbud	Pr. Januar	Pr. Februar	Pr. Mars	Pr. April	Pr. Mai	Pr. Juni	Pr. Juli	Pr. August	Pr. September	Pr. Oktober	Pr. November	Pr. Desember
<b>Kommunen</b>	1,1 %	0,7 %	2,3 %	2,8 %	2,6 %	3,5 %								
<b>Landet</b>	1,7 %	1,3 %	4,9 %	4,8 %	3,8 %	4,4 %								

1. I forhold til regnskap 2017

Budsjettet for skatt og rammetilskudd ble lagt 5 mill. kr over satsbudsjettets anslag. Korrigert for innbyggertall pr. 01.01.18 og totalinntangen i 2017 er statsbudsjettets anslag 3,2 mill. kr lavere enn budsjett.

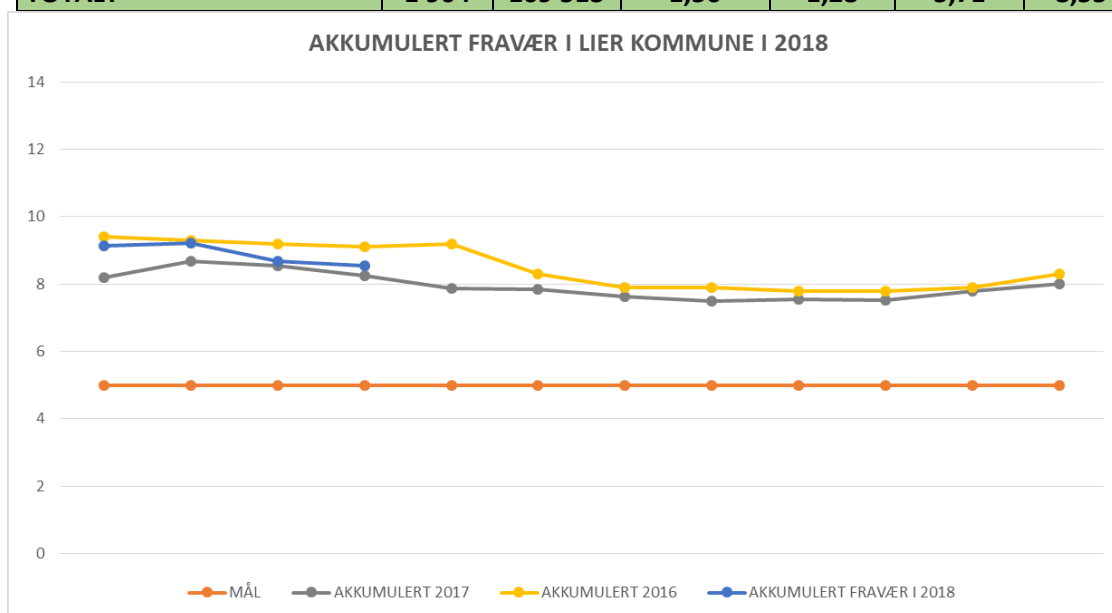
Med skatteutjamning ligger de frie inntektene 4,7 mill. kr over budsjett pr april. Skatteinntangen er høyere enn statsbudsjettets anslag, men i revidert nasjonalbudsjett er prognosen for skattevekst for 2018 redusert fra 1,3% til 1,0%. Det er i hovedsak nedjustering av lønnsvekstanslaget som er årsaken til at prognosene reduseres. Hvis denne prognosen blir resultatet vil skatt og rammetilskudd bli ca. 5 mill. kr lavere enn budsjett. Skatteanslaget nedjusteres med fire millioner fra mars til to millioner over budsjettet i Lier, og ligger dermed godt over anslaget i revidert nasjonalbudsjett. Det er risiko for at det må nedjusteres ytterligere.



## Nærvær pr. april

### AKKUMULERT FRAVÆR I LIER KOMMUNE I 2018

Tjenesteområde	Antall ansatte	Antall dagsverk	Egenmeldt	Korttids-fravær	Langtids-fravær	Totalt fravær
BARNEHAGE	56	3 561	0,92	0,98	7,41	9,31
GRUNNSKOLE	677	40 313	1,80	1,19	4,98	7,97
HELSE OG OMSORG	436	22 039	1,42	1,58	7,23	10,24
VELFERD	497	28 194	1,46	1,63	6,73	9,81
RÅDMANNSTEAM	10	848	0,50	-	-	0,50
TJENESTER	31	2 201	2,35	1,66	5,74	9,75
SAMFUNN OG NÆRING	91	6 103	0,83	0,31	1,93	3,06
KONSERNTJENESTER OG STYRING	106	6 254	1,90	0,44	3,88	6,23
<b>TOTALT</b>	<b>1 904</b>	<b>109 513</b>	<b>1,56</b>	<b>1,28</b>	<b>5,71</b>	<b>8,55</b>



Grafen for 2018 i fig.2 viser at det akkumulerte fraværet i mars har gått ned siden februar, men at det ligger over mars 2017 med 0,1%. Influensaepidemien preger det akkumulerte fraværet, også inn i mars måned.

40 av virksomhetene har redusert fraværet i mars, flere av dem også i januar og februar. Dette kan indikere at de vil fortsette å redusere fraværet utover året. Kurs i funksjonsvurdering går kontinuerlig, skoler og de administrative virksomhetene gjenstår.

- Pilotprosjekt i barnehagene, hvor ansatte med større fravær får oppfølging utover de som er fastsatt i retningslinjene.
- Arbeidsmiljøtiltak er igangsatt i virksomheter med høyt fravær. Dette består av ledertrening, møter med ansattgruppa og opplæring.
- AMU vurderer vaksinetiltak i virksomhetene for å forebygge neste vinter.
- 10-faktor-resultater settes opp mot fraværstall, for følge opp virksomhetene tettere.
- Overordnede retningslinjer for arbeid i miljøer med risiko for vold og trusler slutføres, noe som skal bidra til å øke nærværet i de gjeldende virksomhetene

HR-enheten har faste møter hvor saker for intern arbeidsutprøving behandles i sammenheng med vakanser.